



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2018

RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2018 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F., nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 1° Febbraio 2001 n. 44 - Regolamento di contabilità**, abrogato dal 01/01/2019, che va comunque considerato, trattandosi di una gestione effettuata per intero secondo le norme vigenti durante l'E.F.

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che non è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;

- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";

- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti"**.

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2018** con la **Nota Miur Prot. N. 19107 del 28/09/2017** e per i successivi **4/12i E.F. 2018** con la **Nota Miur Prot. N. 19270 del 28/09/2018**.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2018/19 ha funzionato con n. 27 classi composte nel modo seguente:

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi ($d=a+b+c$)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti ($i=f+g+h$)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti ($l=e-i$)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		8		8	174		173		173	9	-1	0
Seconde		9		9	201		196		196	13	-5	0
Terze		10		10	207		199		199	15	-8	0
Totale	0	27	0	27	582	0	568	0	568	37	-14	0



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

Data di riferimento: 15 Marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	45
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	81
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
NUMERO	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	16



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili, le entrate riscosse e i pagamenti eseguiti durante l'esercizio danno atto che il conto consuntivo 2018 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 365.722,94		€ 365.722,94
Finanziamenti Statali	€ 18.884,82	€ 19.442,24	€ -557,42
Finanziamenti da Regioni	€ 96.100,00	€ 96.100,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 10.300,00	€ 10.300,00	0,00
Contributi da privati	€ 107.841,12	€ 97.625,13	€ 10.215,99
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 2,16	€ 242,47	€ -240,31
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 598.851,04	€ 223.709,84	
Disavanzo di competenza		€ 168.111,89	0,00
Totale a pareggio	€ 598.851,04	€ 391.821,73	€ 375.141,20

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 40.746,65	€ 27.555,74	€ 13.190,91
Progetti	€ 502.132,32	€ 364.265,99	€ 137.866,33
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 330,00	€ 0,00	€ 330,00
Disponibilità da programmare	€ 55.642,07		
Totale Spese	€ 598.851,04	€ 391.821,73	€ 151.387,24
Avanzo di competenza	€	€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio	€ 598.851,04	€ 391.821,73	€ 151.387,24

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un disavanzo di competenza di € 168.111,89

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
 - A. Conto di cassa
 - B. Gestione dei residui
 - C. Conto del patrimonio
 - D. Risultato di esercizio
 - E. Spese Per Attività e Progetti
2. Analisi delle Entrate
3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
4. Analisi degli Accantonamenti

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DM 44/2001

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2018 (con Z01 – Disponibilità da programmare);
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2018;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2018;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

Dichiarazioni

La gestione delle *minute spese* per l'esercizio 2018 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 300,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banco di Sardegna;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

I sottoscritti membri di diritto della Giunta Esecutiva, nel trasmettere, allegato alla presente, ai sensi dell'Art. 18 c.5 del D.I. 44/2001 ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per l'esercizio finanziario 2018, espongono, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

RISULTANZE DATI CONTABILI

Conto di cassa

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2018			212.541,36
	Competenza	209.759,67	
SOMME RISCOSE			
	Residui	89.845,28	
	Totale(1)	299.604,95	
	Competenza	382.391,79	
SOMME PAGATE			
	Residui	35.616,30	
	Totale(2)	418.008,09	
	Differenza (1-2)		-118.403,14
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2018			94.138,22

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 188.797,88	€ 89.845,28	€ 98.952,60	€ 13.950,17	€ 11.815,58	€ 101.087,19
	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 35.616,30	€ 35.616,30	€ 0,00	€ 9.429,94	€ 0,00	€ 9.429,94

Le variazioni apportate ai residui attivi, in dettaglio, sono le seguenti:



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

accertamento	Voce di entrata		Importo iniziale	Riduzione	Residuo finale	causale
83/2017	02/04/08	Atelier Creativi	10.500,00	-15,13	10.484,87	Minore assegnazione per minor spesa rendicontata
58/2017	03/04/02	Tutti a Iscol@ B1 16/17	4.330,00	-1.973,35	2.356,65	Minore assegnazione per decurtazioni in sede di controllo.
84/2017	04/01	Pon Avviso 10862	34.092,00	-3.600,00	24.264,90	Rinuncia figura di supporto
				-5.082,00		Rinuncia modulo arte
				-1.145,10		Minore assegnazione per decurtazioni in sede di controllo delle ore di frequenza degli alunni.
Totale riduzioni			-11.815,58			

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 2.205,01. e pagati residui passivi per euro .8.245,69.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 0,00. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 24.005,96	€ 12.591,61	€ 36.597,57
Totale Disponibilità	€ 401.339,24	€ -206.113,83	€ 195.225,41
Totale dell'attivo	€ 425.345,20	€ -193.522,22	€ 231.822,98
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 425.345,20	€ -193.522,22	€ 231.822,98
PASSIVO			
Totale debiti	€35.616,30	€ -26.186,36	€ 9.429,94
Consistenza Patrimoniale	€389.728,90	€ -167.335,86	€ 222.393,04
Totale a pareggio	€425.345,20	€ -193.522,22	€ 231.822,98

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo II - artt. 23-27 del D.I. n. 44 del 1/2/2001 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "Argo": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell' Istituzione scolastica; in questo esercizio finanziario ha avuto inizio una ricognizione dei beni che terminerà entro il 2019.

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 212.541,36
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio		
Riscossioni	€ 89.845,28	€ 209.759,67	€ 299.604,95	
Pagamenti	€ 35.616,30	€ 382.391,79	€ 418.008,09	



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 94.138,22
Residui Attivi	€ 87.137,02	€ 13.950,17		€ 101.087,19
Residui Passivi	€ 0,00	€ 9.429,94		€ 9.429,94
Avanzo di amministrazione al 31/12				€185.795,47

Il **Fondo cassa** al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a € 94.138,22... in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Considerato che non vi sono "crediti di dubbia esigibilità", l'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2018 ammonta a € 185.795,47, come sopra determinato.

Risultato di esercizio

Il disavanzo di Esercizio 2018 di € **168.111,89** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2018	223.709,84
SPESE EFFETTIVE E.F. 2018	391.821,73
DISAVANZO ESERCIZIO 2018	-168.111,89

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Oneri da contenzioso (impegno to9)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Rimborsi	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	0,00	4.108,12	5.125,14	1.721,40	0,00	1.180,00	914,14	0,00	20.875,51	13.048,80	62,51
A02	72,00	0,00	5.028,00	43,56	0,00	0,00	0,00	0,00	10.453,88	5.143,56	49,20
A03	5.880,05	0,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.133,33	9.417,26	9.363,38	99,43
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	0,00
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	0,00
Totale attività	5.952,05	4.108,12	10.503,14	1.764,96	0,00	1.180,00	914,14	3.133,33	40.746,65	27.555,74	67,63
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	234.360,77	14.879,27	104.776,31	5.551,52	0,00	4.203,12	0,00	495,00	496.654,17	364.265,99	73,34
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.411,91	0,00	0,00
ALTRI PROGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.066,24	0,00	0,00
Totale progetti	234.360,77	14.879,27	104.776,31	5.551,52	0,00	4.203,12	0,00	495,00	502.132,32	364.265,99	72,54
fondo di riserva									330,00		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	240.312,82	18.987,39	115.279,45	7.316,48	0,00	5.383,12	914,14	3.628,33	543.208,97	391.821,73	72,13

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 72,13%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 72,54%.



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e/o Pagate e Somme da Riscuotere e/o da Pagare:

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	12.466,48
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	12.466,48

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	353.256,46
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	353.256,46

Aggregato 02 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	10.954,95
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
24/09/2018	22	Aggiornamento finanziamento MIUR per funzionamento amm,vo e didattico	4.908,34	
			Previsione definitiva	15.863,29
			Somme Riscosse	15.863,29
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/04/2018	3	Nota Miur prot. 1980 del 08/03/18 (fondi per orientamento scolastico)	691,21	
15/10/2018	14	Iscrizione Finanziamento Progetto Piano Triennale delle Arti	2.330,32	
			Previsione definitiva	3.021,53
			Somme Riscosse	2.413,79



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

Somme da riscuotere	1.165,16
Differenza	-557,42

Aggregato 02 voce 05 - FONDO AREE SOTTOUTILIZZATE FAS	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			67.300,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/11/2018	18	Progetto Iscol@ Linea C -a.s. 2018/19	28.800,00
Previsione definitiva			96.100,00
Somme Riscosse			85.520,00
Somme da riscuotere			10.580,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - UNIONE EUROPEA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 02 - PROVINCIA NON VINCOLATI	
--	--



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 03 - PROVINCIA VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04 - COMUNE NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 05 - COMUNE VINCOLATI	
Previsione iniziale	10.000,00
Somme Riscosse	10.000,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
12/11/2018	17	Iscrizione compenso per Tutor TFA - a.s. 2017/18	300,00	
			Previsione definitiva	300,00
			Somme Riscosse	300,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 01 - FAMIGLIE NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/04/2018	2	Iscrizione somme versate dall'utenza per accesso agli atti.	33,89	
			Previsione definitiva	33,89
			Somme Riscosse	33,89
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIA VINCOLATI				
			Previsione iniziale	15.496,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/04/2018	1	Aggiornamento previsione entrate alunni per viaggi istruzione	37.407,50	
18/05/2018	7	Aggiornamento previsione entrate alunni per viaggi di istruzione.	10.391,00	
29/06/2018	8	Aggiornamento previsione versamenti alunni per visite guidate.	92,40	
05/10/2018	10	Aggiornamento entrate versamenti alunni per Viaggi	22.293,00	
03/12/2018	19	Aggiornamento previsione versamenti alunni per gite	594,00	
			Previsione definitiva	86.273,90
			Somme Riscosse	85.512,90
			Somme da riscuotere	634,00
			Differenza	127,00

Aggregato 05 voce 03 - ALTRI NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - ALTRI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	8.400,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28/12/2018	23	Somma accredita per infortunio docente Prof.ssa M.D.	3.133,33	
16/10/2018	15	Iscrizione finanziamento Fondazione di Sardegna	10.000,00	
			Previsione definitiva	21.533,33
			Somme Riscosse	9.873,33
			Somme da riscuotere	1.571,01
			Differenza	10.088,99

Aggregato 06 voce 01 - AZIENDA AGRARIA				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 02 - AZIENDA SPECIALE				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 03 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI				
			Previsione iniziale	0,00



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04 - ATTIVITA' CONVITTUALE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 01 - INTERESSI	
Previsione iniziale	2,16
Somme Riscosse	2,16
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 02 - RENDITE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 03 - ALIENAZIONE DI BENI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 04 - DIVERSE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	240,31
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	-240,31

Aggregato 08 voce 01 - MUTUI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 02 - ANTICIPAZIONI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
598.851,04	223.709,84	209.759,67	13.950,17	375.141,20

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "piano dei conti", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2018 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

Nello specifico le Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE				
			Previsione iniziale	16.641,51
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/04/2018	2	Iscrizione somme versate dall'utenza per accesso agli atti.	33,89	
10/10/2018	13	Si destinano € 668,00 del funzionamento amm.vo e didattico al Progetto Viaggi	-668,00	
08/11/2018	16	Aumento previsione P11-PNSD per azione 3 del 2018 -	-37,00	
30/11/2018	20	Storno da A01 a P06 per Libri di testo	-3,23	
24/09/2018	22	Aggiornamento finanziamento MIUR per funzionamento amm,vo e didattico	4.908,34	
			Previsione definitiva	20.875,51
			Somme Pagate	9.913,60
			Somme da pagare	3.135,20
			Economie	7.826,71

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE				
			Previsione iniziale	10.275,82
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/04/2018	3	Nota Miur prot. 1980 del 08/03/18 (fondi per orientamento scolastico)	691,21	
02/05/2018	6	Variazione previsione per realizzazione progetto Giochi Matematici a seguito di partecipazioni alunni alla selezione finale presso Università Bocconi	-500,00	
30/11/2018	21	Storno da A02 a P11 per Libri PNSD	-13,15	
			Previsione definitiva	10.453,88



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

Somme Pagate	4.902,00
Somme da pagare	241,56
Economie	5.310,32

Aggregato A voce 03 - SPESE DI PERSONALE			
Previsione iniziale			5.983,93
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/11/2018	17	Iscrizione compenso per Tutor TFA - a.s. 2017/18	300,00
28/12/2018	23	Somma accreditata per infortunio docente Prof.ssa M.D.	3.133,33
Previsione definitiva			9.417,26
Somme Pagate			6.220,05
Somme da pagare			3.143,33
Economie			53,88

Aggregato A voce 04 - SPESE D'INVESTIMENTO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 05 - MANUTENZIONE EDIFICI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della *lotta alla dispersione scolastica* e del perseguimento sotto il profilo della qualità del *miglioramento dell'offerta formativa*. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica, compreso Progetti PON FSE e FESR.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2018, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 01 - Tutti a Iscol@ - Linea A1 - A2 - B2	
Previsione iniziale	14.000,82
Somme Pagate	11.703,54
Somme da pagare	0,00
Economie	2.297,28



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

Aggregato P voce 02 - Attività di aggiornamento e formazione		
	Previsione iniziale	3.411,91
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	3.411,91

Aggregato P voce 03 - Sicurezza a scuola		
	Previsione iniziale	2.066,24
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	2.066,24

Aggregato P voce 04 - Adotta un Nonno		
	Previsione iniziale	329,49
	Somme Pagate	329,30
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,19

Aggregato P voce 06 - Fondi L.R. 31/84			
		Previsione iniziale	12.035,59
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2018	20	Storno da A01 a P06 per Libri di testo	3,23
		Previsione definitiva	12.038,82
		Somme Pagate	10.013,42
		Somme da pagare	999,18
		Economie	1.026,22

Aggregato P voce 07 - A scuola con i figli		
	Previsione iniziale	960,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	960,00

Aggregato P voce 08 - Educazione alla legalità		
	Previsione iniziale	412,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	412,00



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

Aggregato P voce 09 - Progetto viaggi				
			Previsione iniziale	14.260,27
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/04/2018	1	Aggiornamento previsione entrate alunni per viaggi istruzione	37.407,50	
18/05/2018	7	Aggiornamento previsione entrate alunni per viaggi di istruzione.	10.391,00	
29/06/2018	8	Aggiornamento previsione versamenti alunni per visite guidate.	92,40	
05/10/2018	10	Aggiornamento entrate versamenti alunni per Viaggi	22.293,00	
10/10/2018	13	Si destinano € 668,00 del funzionamento amm.vo e didattico al Progetto Viaggi	668,00	
03/12/2018	19	Aggiornamento previsione versamenti alunni per gite	594,00	
			Previsione definitiva	85.706,17
			Somme Pagate	85.075,60
			Somme da pagare	594,00
			Economie	36,57

Aggregato P voce 10 - Attività sportiva				
			Previsione iniziale	1.300,00
			Somme Pagate	1.299,01
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,99

Aggregato P voce 11 - Piano Nazionale Scuola Digitale				
			Previsione iniziale	3.154,65
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/11/2018	16	Aumento previsione P11-PNSD per azione 3 del 2018 -	37,00	
30/11/2018	21	Storno da A02 a P11 per Libri PNSD	13,15	
			Previsione definitiva	3.204,80
			Somme Pagate	2.037,00
			Somme da pagare	167,80
			Economie	1.000,00

Aggregato P voce 12 - Saggio Parco Urbano				
			Previsione iniziale	1.000,00
			Somme Pagate	1.000,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

Aggregato P voce 13 - Giochi Matematici				
			Previsione iniziale	496,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/05/2018	6	Variazione previsione per realizzazione progetto Giochi Matematici a seguito di partecipazioni alunni alla selezione finale presso Università Bocconi	1.123,75	
			Previsione definitiva	1.619,75
			Somme Pagate	1.541,00



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

Somme da pagare	0,00
Economie	78,75

Aggregato P voce 15 - Tutti a Iscol@ - Linea C - 17-18	
Previsione iniziale	28.800,00
Somme Pagate	24.033,58
Somme da pagare	0,00
Economie	4.766,42

Aggregato P voce 16 - Progetto Fondazione Sardegna a.s. 17/18	
Previsione iniziale	8.000,00
Somme Pagate	7.641,01
Somme da pagare	320,00
Economie	38,99

Aggregato P voce 19 - Tutti a Iscol@ - Potenziamento organizzativo - 17-18	
Previsione iniziale	10.600,00
Somme Pagate	8.878,28
Somme da pagare	0,00
Economie	1.721,72

Aggregato P voce 20 - Tutti a Iscol@ - Linea B1 - 17-18	
Previsione iniziale	9.660,00
Somme Pagate	7.045,82
Somme da pagare	0,00
Economie	2.614,18

Aggregato P voce 21 - Tutti a Iscol@ - Linea B2 - 17-18	
Previsione iniziale	18.240,00
Somme Pagate	13.148,39
Somme da pagare	0,00
Economie	5.091,61

Aggregato P voce 23 - Atelier Creativi	
Previsione iniziale	600,00
Somme Pagate	584,87
Somme da pagare	0,00
Economie	15,13



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

Aggregato P voce 24 - FSE PON Avviso 10862/2016 - 10.1.1A-FSEPON-SA-2017-21		
Previsione iniziale		34.092,00
Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12	Storni tra i moduli del Progetto PON avviso 10862 -	0,00
Previsione iniziale		34.092,00
Somme Pagate		20.625,26
Somme da pagare		828,87
Economie		12.637,87

Aggregato P voce 25 - Progetto Tutti a Iscol@ - Linee A1/A2 - a.s. 2017/18		
Previsione iniziale		224.960,00
Somme Pagate		166.400,06
Somme da pagare		0,00
Economie		58.559,94

Aggregato P voce 26 - Piano Triennale delle Arti			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/10/2018	14	Iscrizione Finanziamento Progetto Piano Triennale delle Arti	2.330,32
Previsione definitiva			2.330,32
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.330,32

Aggregato P voce 27 - Progetto Fondazione Sardegna a.s. 18/19			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/10/2018	15	Iscrizione finanziamento Fondazione di Sardegna	10.000,00
Previsione definitiva			10.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			10.000,00

Aggregato P voce 28 - Tutti a Iscol@ - Linea C - 18-19			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/11/2018	18	Progetto Iscol@ Linea C -a.s. 2018/19	28.800,00
Previsione definitiva			28.800,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			28.800,00



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

Aggregato G voce 01 - AZIENDA AGRARIA		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato G voce 02 - AZIENDA SPECIALE		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato G voce 03 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato G voce 04 - ATTIVITA' CONVITTUALE		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA		
	Previsione iniziale	330,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	330,00

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in € 330,00 (entro il limite massimo del 5% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario..



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Si elencano di seguito le somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare, raggruppate per provenienza e tipologia, che al termine della gestione dell'E.F. risultano accantonate al 31/12/2018 secondo il seguente prospetto:

Z01 Disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2018

Residui attivi al 31/12/2008		
Fondo di istituto 4/12 2008/09	21.703,00	vincolato
Residui attivi al 31/12/2009		
Fondo di istituto 4/12 2009/10	3.711,33	vincolato
Funzioni strumentali 4/12 2009/10	3.033,00	vincolato
Incarichi specifici 4/12 2009/10	500,00	vincolato
totale	7.244,33	
Somme anticipate per stipendi		
Finanziamento 2007 non finalizzato	2.410,23+ 587,37	Non vincolato
Fondo istituto residuo 07/08	5.604,08	vincolato
Funzioni strumentali residuo 07/08	7.224,01	vincolato
Fondi Legge 440/97 a.s. 05/06	384,77	Vincolato
Fondi Legge 440/97 a.s. 06/07	1.441,42	Vincolato
Fondi MIUR per autonomia	113,55	Vincolato
Fondi MIUR Amico libro 2008	1.000,00	Vincolato
Fondi MIUR "Lingua Sarda"	1.696,48	Vincolato
Fondi MIUR tutela handicap	5.323,52	Vincolato
Fondi MIUR "Infrastrutture tecnologiche".	839,60	Vincolato
totale	26.625,03	
Somma accreditata per errore	9,78	Vincolato
Somma accreditata per errore	22,96	Vincolato
Somma accreditata per errore	25,18	Vincolato
Somma accreditata per errore	11,79	Vincolato
totale	693,46	
Totale generale	55.642,07	

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
543.208,97	391.821,73	382.391,79	9.429,94	151.387,24



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2018, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2018, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

- 1° - La scuola accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comune.
La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con **apertura della scuola** in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.
- 2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **routinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e con fibra ottica e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.
- 3° - Per le **spese in conto capitale** si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche, con i Progetti "Fondazione di Sardegna" e "Atelier Creativi". Si sono realizzati anche altri limitati interventi di rinnovo di attrezzature obsolete con risorse proprie.
- 4° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto** (gestito con il Cedolino Unico e nell'Attività A03), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..



SCUOLA SECONDARIA I GRADO C.NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: camm03900x@istruzione.it – pec: camm03900x@pec.istruzione.it

www.scuolamediacapoterra.edu.it

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 44/2001 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati **contributi volontari** delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E. F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'art. 18 del Decreto Interministeriale n. 44 del 1° Febbraio 2001 e successive disposizioni, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2018 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Capoterra, 15/03/2019

Il segretario della Giunta Esecutiva
Simonetta Boi

Il Presidente della Giunta Esecutiva
Prof. Pier Paolo Porcu

firmato digitalmente